



No. de Auditoría I.B.14 PAA 2018

INFORME DE AUDITORÍA

ENTIDAD: CONSEJO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA
ÁREA AUDITADA: ADMINISTRATIVA.
TITULAR: JOSE LUIS MORAN LOPEZ
TIPO DE AUDITORÍA: DE CUMPLIMIENTO
ENFOCADA A PROGRAMAS EJECUTADOS EN EL EJERCICIO
OFICIO DE PRESENTACION: CGE/DGCA-424/DAGP-152/2018.
PERÍODO REVISADO: EJERCICIO 2017
FECHA DE INICIO: ABRIL 30, 2018
FECHA DE CONCLUSIÓN: JULIO 18, 2018
COMISIONADO: LUIS BERNAL MARTIN DEL CAMPO
MONTO FISCALIZADO: \$21'440,836.02 (PRESUPUESTO 2017 MODIFICADO)



I.- ANTECEDENTES

De acuerdo al Programa Anual de Auditorías (PAA) para el año 2018, mediante oficio de Presentación No. CGE/DGCA-424/DAGP-152/2018 de fecha Abril 12, 2018, con fecha 30 de abril de 2018 se notificó al Consejo Potosino de Ciencia y Tecnología el inicio de la Auditoría De Cumplimiento enfocada a los programas ejecutados en el ejercicio 2017, comisionando para llevarla a cabo a Roberto Soto Aguilar, el cual mediante Oficio No. CGE/DGCA-622/DAGP-243/2018 de julio 21 de 2018, fue sustituido por Luis Bernal Martin del Campo, ambos personal adscrito en la Dirección de Auditoría de la Gestión Pública. (OF-1.1 y OF-1.2-3)

II. PERÍODO, OBJETIVO Y ALCANCE DE LA REVISIÓN.

II.1. PERÍODO

De acuerdo al PAA para el presente año, se practicó Auditoría de Cumplimiento enfocada a los programas ejecutados en el ejercicio 2017.

II.2. OBJETIVO

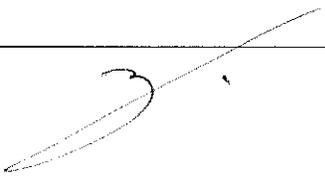
Evaluar si los procesos operativos, contables, presupuestales y programáticos cumplen, en todos los aspectos significativos, con las disposiciones legales y normativas que rigen al Consejo Potosino de Ciencia y Tecnología, verificando el cumplimiento sobre la regularidad (cumplimiento con los criterios formales, tales como leyes, reglamentos y convenios relevantes).

II.3. ALCANCE DE LA REVISIÓN.

Comprobar el logro de resultados y grado de eficiencia de los procesos empleados y el costo-efectividad de las operaciones del presupuesto ejercido al 31 de diciembre de 2017 que realizó el Organismo, incluidos los convenios ejecutados en el ejercicio del gasto por un monto total de \$18'715,489.24 (Dieciocho Millones Setecientos Quince Mil Cuatrocientos Ochenta y nueve pesos 24/100 M.N.) verificando que las bases fueran congruentes con el programa operativo anual, institucional o de trabajo y que las acciones se hayan ajustado a las convenidas, para determinar el grado de efectividad con que se realizaron sus funciones, conocer las causas y determinar las consecuencias de los incumplimientos, en su caso. (PT-1.13,14,15,16 Y 17)

II.3.1. PRESUPUESTO:

Con Oficio Número SF-DGPP/DPGI/006/2017 de fecha 12 de Enero de 2017, emitido por el Secretario de Finanzas del Estado, comunica oficialmente el monto autorizado y Calendario del Gasto del Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2017 por un monto de: \$13'442,298.00 (Trece Millones Cuatrocientos Cuarenta y Dos Mil Doscientos Noventa y Ocho pesos 00/100 M.N.) distribuido de la siguiente manera: (PL-1.3, 4 y 5)





PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
SAN LUIS POTOSÍ



PROSPEREMOS JUNTOS
Gobierno del Estado 2015-2021

CONTRALORIA
GENERAL
DEL ESTADO

Cap.	Fuente de Financiamiento	Presupuesto Anual
4000	Transferencias y Subsidios. (Recursos Estatales.)	\$7'442,298.00
6000	Inversión Pública. (Recursos Federales.)	6'000,000.00
Total:		\$13'442,298.00

EJERCICIO DEL PRESUPUESTO:

Se evaluaron los programas y proyectos ejecutados por el Consejo Potosino de Ciencia y Tecnología en el ejercicio del gasto que reportó a diciembre de 2017 y el presupuesto modificado ejercido al 31 de diciembre por un monto total de \$21'440,836.00 (Veintiún Millones Cuatrocientos Cuarenta Mil Ochocientos Treinta y Seis pesos 00/100 M.N.) verificando la congruencia de las bases con el programa operativo anual, institucional o de trabajo y las acciones se ajustaran a las bases convenidas. (PT-1.13,14,15,16 Y 17)

Núm.	Descripción	Modificado	Total
	Presupuesto 2017		
1	Subsidios.	7,442,298.00	7,442,298.00
2	REDNACECYT	144,332.98	
3	Multas Electorales,	54,716.98	
4	Fondo de Salud.	178,019.53	377,069.49
	Programas Estatales Ejecutados Ejercicio 2017		
5	FOMIX	3,000,000.00	
6	Fomento a la Vinculación Academia-Empresa-Gobierno	300,000.00	
7	SNCYT 2017	1,000,000.00	4,300,000.00
	Programas Ejercicio 2016 Ejecutados y concluidos en ejercicio 2017.-		
1	Convenios Federales 2016 ASCTI 2017	2,272,789.82	
2	Maestros y Doctores en la Industria.	712,000.00	
3	Mujeres Indígenas a Posgrados para Fortalecimiento Regional	906,678.71	3,891,468.53
	Programas Federales Ejecutados Ejercicio 2017		
1	Convenios Federales 2017	3,476,000.00	
2	Jóvenes Talento 2017	200,000.00	
3	Mujeres Indígenas a Posgrados para Fortalecimiento Regional	754,000.00	
4	Estancias de Becarios,	400,000.00	
5	Apoyos Especiales para la IDTI	600,000.00	5,430,000.00
	Totales.		21,440,836.02



Al respecto, se examinó el cumplimiento por parte del Consejo Potosino de Ciencia y Tecnología de los lineamientos establecidos en los Programas, verificando que las becas otorgadas se entregaron a los beneficiarios.

El presupuesto del ejercicio 2017 del Consejo Potosino de Ciencia y Tecnología presenta al 31 de diciembre 2017, modificaciones por \$9'635,415.10 (Nueve Millones Seiscientos Treinta y Cinco Mil Cuatrocientos Quince Pesos 10/100 M.N.), integrado por programas y proyectos estatales y federales transferidos en el año.

Núm.	Descripción	Aprobado	Ampliado	Modificado
1	Ingresos Estatales.	11,805,421.00		11,805,421.00
2	Programas de Inversión.		9'635,415.00	9,635,415.00
	Totales	11,805,421.00	9'635,415.00	21'440,836.00

III.- RESULTADOS, OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES,

Se evaluaron los convenios ejecutados por el Consejo Potosino de Ciencia y Tecnología en el ejercicio del gasto que reportó a diciembre de 2017 y el presupuesto autorizado por un monto total de \$21'440,836.00 (Veintiún Millones Cuatrocientos Cuarenta Mil Ochocientos Treinta y Seis pesos 00/100 M.N.) verificando se ejercieran con apego a la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Publico del Estado de San Luis Potosí; Ley de Obras Publicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de San Luis Potosí; Presupuesto de Egresos del Estado para el ejercicio 2017; Ley General de Contabilidad Gubernamental; Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública, Reglas de operación o lineamientos, así como la demás normatividad aplicable, observando un subejercicio de \$2'725,346.78 (Dos Millones Setecientos Veinticinco Mil Trescientos Cuarenta y Seis Pesos 78/100 M.N.) correspondientes a programas Federales cuya aplicación concluye en el ejercicio 2018 los cuales se reflejan en la cuenta de Bancos del estado financiero considerándolo debidamente justificado.

IV.- CONCLUSION:

El ejercicio de los recursos fue realizado de forma detallada y completa, contando con el registro y control correspondiente en materia documental, contable, financiera, administrativa, presupuestaria, legal, con la evidencia documental y física del ejercicio del recurso en los términos de las disposiciones aplicables que permitan acreditar y demostrar ante los órganos de control y fiscalización el destino, aplicación y registro.

La revisión se practicó de conformidad con las Normas Generales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y Procedimientos que se consideraron necesarios, constatando el



PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE
SAN LUIS POTOSÍ



CONTRALORIA
GENERAL
DEL ESTADO

cumplimiento con las disposiciones legales y normativas que rigen al Consejo Potosino de Ciencia y Tecnología tales como leyes, reglamentos y convenios relevantes.

ATENTAMENTE

ELABORÓ:

LUIS BERNAL MARTIN DEL CAMPO.
AUDITOR EN LA DAGP

Vo. Bo:

RUBEN CERVERA NAVARRO
DIRECTOR DE AUDITORÍA DE LA GESTIÓN
PÚBLICA EN LA C.G.E.

AUTORIZÓ:

JAIME GABRIEL HERNÁNDEZ SEGOVIA
DIRECTOR GENERAL DE CONTROL Y
AUDITORIA EN LA C.G.E.